



شركة الرويس وشريكه

**ALRUWAIS & CO.**

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقدير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقرير المراجع المستقل

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥  
ص.ب - ٢٢٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وأصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بعرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمار في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للفواتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٢ ابريل ٢٠١٩ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

النقد لدى البنوك

الذمم والأرصدة المدينة

مجموع الأصول المتداولة

أصول الأوقاف

مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

مجموع أصول الأوقاف

الأصول غير المتداولة

صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١,١٤٨,٤٧٣)

٤٢٣,٧٣٨

التغير في صافي الأصول

١,٣٦٦,٦١٨

١,٣٧٢,٧٣٤

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

٧٧٣,٩٨١

٧٧٣,٩٨١

إهلاك الأصول الاستثمارية

٩٩٢,١٢٦

٢,٥٧٠,٤٥٣

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة

١,٧٤٠,٠٤٢

٣٤,٠٣٤

الذمم والارصدة المدينية

(٢٦,٦٦٦)

-

الذمم والارصدة الدائنة

٢,٧٠٥,٥٠٢

٢,٦٠٤,٤٨٧

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٩٢,٣٥٥)

(٣٦,٥٠٨)

مدفوعات شراء عقارات والآلات ومعدات

(٣٠,٣٨٥)

(١٥,٠٠٠)

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

(١٢٢,٧٤٠)

(٥١,٥٠٨)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٢,٥٨٢,٧٦٢

٢,٥٥٢,٩٧٩

صافي التغير في النقدية خلال السنة

٨٠٦٢,٧٨٢

١٠,٦٤٥,٥٤٤

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

١٠,٦٤٥,٥٤٤

١٣,١٩٨,٥٢٣

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦) وتاريخ ١٤٢٥/٢/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي الباحة - بني سار - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة .

\* تقديم المساعدات العينية والتقدية والزكاة وكفالة الابناء وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخرى متنوعة لمستحقها .

\* تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .

\* المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترععين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولأ وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها ندفقات منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٥	مباني
%١٥	تحسينات على اراضي الغير
%٢٥	السيارات
%١٥	اجهزه وعدد وآلات
%١٥	اثاث وديكور
%١٠	لوحات لمقر الجمعية

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

النبرعات :

يتم تصنيف النبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط نقل الجمعية للتبرع من قبل المتبوعين .

النبرعات العينية :

يتم قيد النبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك النبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للنقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للنقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للنقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلى الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتغيرات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه .

## (٣/١) تسوية قائمة المركز المالي:

وفقاً للمعايير الدولية للنقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
٨٠,٦٢,٧٨٢	-	٨٠,٦٢,٧٨٢	<u>الأصول</u>
١,٨٠٨,٣٣٣	-	١,٨٠٨,٣٣٣	<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٨٧١,١١٥	-	٩,٨٧١,١١٥	النقد لدى البنوك
٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	الذمم والأرصدة المدينة
٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
٣٩,٧٦٦,٧٠٦	(٢٠,٦٤٠,٥٩٦)	٦٠,٤٠٧,٣٠٢	<u>أصول الأوقاف</u>
٢٠,٦٤٠,٥٩٦	٢٠,٦٤٠,٥٩٦	-	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٦٠,٤٠٧,٣٠٢	-	٦٠,٤٠٧,٣٠٢	<u>مجموع أصول الأوقاف</u>
٧٠,٣٤٣,٤١٧	-	٧٠,٣٤٣,٤١٧	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦,٦٦٦	-	٢٦,٦٦٦	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٦,٦٦٦	-	٢٦,٦٦٦	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٦٧,٥٢٠,٢٥٩	-	٦٧,٥٢٠,٢٥٩	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
٢,٧٩٦,٤٩٢	-	٢,٧٩٦,٤٩٢	<u>اجمالي الأصول</u>
٧٠,٣١٦,٧٥١	-	٧٠,٣١٦,٧٥١	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
٧٠,٣٤٣,٤١٧	-	٧٠,٣٤٣,٤١٧	<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ذمم وارصده دائنه
			<u>مجموع الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			<u>مجموع صافي الأصول</u>
			<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٢) تسوية قائمة المركز المالي:

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروف به سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٠,٦٤٥,٥٤٤	-	١٠,٦٤٥,٥٤٤	<u>الأصول</u>
٦٨,٢٩١	-	٦٨,٢٩١	<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,٧١٣,٨٣٥	-	١٠,٧١٣,٨٣٥	النقد لدى البنوك
٩٥,٣٨٥	-	٩٥,٣٨٥	الذمم والأرصدة المدينة
٩٥,٣٨٥	-	٩٥,٣٨٥	مجموع الأصول المتداولة
٣٨,٤٩٢,٤٤٣	(١٩,٨٦٦,٦١٥)	٥٨,٣٥٩,٠٥٨	<u>أصول الأوقاف</u>
١٩,٨٦٦,٦١٥	١٩,٨٦٦,٦١٥	-	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥٨,٣٥٩,٠٥٨	-	٥٨,٣٥٩,٠٥٨	مجموع أصول الأوقاف
٦٩,١٦٨,٢٧٨	-	٦٩,١٦٨,٢٧٨	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٥,٣٧٦,٥٦٢	-	٦٥,٣٧٦,٥٦٢	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٧٩١,٧١٦	-	٣,٧٩١,٧١٦	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٦٩,١٦٨,٢٧٨	-	٦٩,١٦٨,٢٧٨	مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>إجمالي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٣) تسوية الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وقتاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	الإيرادات والمكاسب
٣٠٥,٨٣٥	-	٣٠٥,٨٣٥	التبرعات النقدية العامة
١,٧٧٩,٩٠٢	-	١,٧٧٩,٩٠٢	التبرعات النقدية المقيدة
٤٧٨,٥٢٠	-	٤٧٨,٥٢٠	التبرعات العينية
٧٦٠٠	-	٧٦٠٠	إيرادات اشتراكات
٢,٤٧٦,٤٧١	-	٢,٤٧٦,٤٧١	إيرادات الأنشطة
١,٠٨٠,٤٥٤	-	١,٠٨٠,٤٥٤	تبرعات الزكاة
١,٣٠٩,٧٥٠	-	١,٣٠٩,٧٥٠	إعانات الوزارة
٧,٤٣٨,٥٣٢	-	٧,٤٣٨,٥٣٢	اجمالي الإيرادات والمكاسب
<hr/>			
٢,٢٥١,٠٣٥	-	٢,٢٥١,٠٣٥	المصروفات والخسائر
٤٧٨,٥٢٠	-	٤٧٨,٥٢٠	المساعدات النقدية
١,٥٦٩,٦٨٠	-	١,٥٦٩,٦٨٠	المساعدات العينية
١,٢٤٦,٢٩١	-	١,٢٤٦,٢٩١	مساعدات الزكاة
٩٠٠,٨٨٠	-	٩٠٠,٨٨٠	مصروفات الأنشطة
١,٣٦٦,٦١٨	(٧٧٣,٩٨١)	٢,١٤٠,٥٩٩	المصروفات العمومية والإدارية
٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١	-	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨,٥٨٧,٠٠٥	-	٨,٥٨٧,٠٠٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
(١,١٤٨,٤٧٣)	-	(١,١٤٨,٤٧٣)	اجمالي المصروفات والخسائر
٧٠,٣١٦,٧٥١	-	٧٠,٣١٦,٧٥١	التغير في صافي الأصول
٦٩,١٦٨,٢٧٨	-	٦٩,١٦٨,٢٧٨	صافي الأصول بداية السنة
			صافي الأصول نهاية السنة

البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٧٠٧،٩٢٠	٧٩٧،٠٤٠	البنك الأهلي - ح / ١٠٧
٥،٣١٩،١٥٠	٦،٥٧٣،٧٢٦	مصرف الراجحي - ح / ٣٠٩٠٣
١٧٠،٧٣٣	٢٩٦،٩١٧	مصرف الراجحي - ح / ٣٠٩٩٤
١،٢٣٠،٤٨٧	١،١٥٧،٢١٣	مصرف الراجحي - ح / ١٥١٥
١،٣٤٨،٥٥٠	٢،١١٩،٦٣٨	مصرف الراجحي - ح / ٥٥٦٦٠
١،٣٥٥،١٠٣	١،٦٨٣،٥٤٠	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣٣٤
١١،٢٦٤	٤٦،٨٣٦	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣٢٦
١٠٥،٤٢٠	١٢٦،٦٩٥	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣١٨
١،٠٠٠	١،٠٠٠	مصرف الراجحي - ح / ٩٣٧١
٥،٠٠٠	٥،٠٠١	مصرف الراجحي - ح / ٩٨٢١
٢٠٥،٤٠٠	٢٠٥،٤٠٠	مصرف الراجحي - ح / ٩٨٠٥
١٨٥،٥١٧	١٨٥،٥١٧	مصرف الراجحي - ح / ٩٨١٣
<b>١٠،٦٤٥،٥٤٤</b>	<b>١٣،١٩٨،٥٢٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) الذمم والأرصدة المدينة
٩،٥١٠	-	صندوق المجلس التنفيذي
٨٧٨	٨،٢٥٠	العهد المؤقت
٤١،٢٣٧	١١،٩١٢	عهد مشروع السكن الخيري
-	١٤٠،٩٥٤	صندوق دار الحماية الاجتماعية
١٦،٦٦٦	-	إيجارات مستحقة - مبني الشؤون الصحية
<b>٦٨،٢٩١</b>	<b>٣٤،٢٥٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٩٥،٣٨٥	١١٠،٣٨٥	مبني أول الخير
<b>٩٥،٣٨٥</b>	<b>١١٠،٣٨٥</b>	

(٧) صافي المغاربات والإلات والمعدات

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (البالغ باليارات السعودية)

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

المكتفة	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بدأية السنة	١٩٠٣٤٩٠٥٣٠	١٩٠٣٤٩٠٥٣٠	٢٣٣٤٩٠٥٣٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩٠٣٤٩٠٥٣٠	٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٣٤٩٠٥٣٠
إهلاك المترافق	-	-	٣٠٤٨٢٩١٥
الرصيد بدأية السنة	٣٠٤٨٢٩١٥	٧٧٣٩٨١	٧٧٣٩٨١
أهلاك السنة	-	-	٦٢٥٦٨٩٦
الرصيد في نهاية السنة	٦٢٥٦٨٩٦	-	-
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٥٠٩٢٦٣٤	١٩٠٩٢٦٣٤	١٩٠٩٢٦٣٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٥٠٨٦٦٦١٥	١٩٠٨٦٦٦١٥	١٩٠٨٦٦٦١٥

\* تغدر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية يتكليف وجده لا مبرر لبعها .

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٧٩١,٢٨٣	٨٥٩,٧١٣	تبرعات كفالة الأيتام
١,٩١٠	-	تبرعات سقيا الماء
٦٨,٨٥٢	٦١,٧٧٤	تبرعاتكسوة اليتيم
٢٢,٤٠٠	٣٣,٨٩٩	تبرعات كفارات اليمين
١,٠٥٠	-	مشروعكسوة الشتاء
-	١	تبرعات اللجنة النسائية
٣٠٠	-	تبرعات الحماية الاجتماعية
٣٦٢,٩٠٠	-	تبرعات دعم المساعدات الطارئة
-	١	تبرعات دعم فريق عاون
-	٥٣,٠٠٠	تبرعات المجدوعي (طارئه)
١٣٥,٢٥٧	١٢٤,٩٠٩	تبرعات افطار صائم
١,٨٠٠	-	تبرعات بناء المساجد
٣٩٤,١٥٠	٢٨٢,٢٥٦	تبرعات الصدقة الجارية
<b>١,٧٧٩,٩٠٢</b>	<b>١,٤١٥,٥٥٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(١٠) ايرادات الأنشطة

٣٧١,٤٧٢	٣٧٢,٠٦٧	ايرادات المجتمع التعليمي
١,٩٨٤,٩٩٩	١,٧٥٣,٣٣٤	ايرادات ايجارات - مباني
١٠٠,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي
٢٠٠,٠٠	-	ايرادات مشروع التمكين المجتمعي المحلي
<b>٢,٤٧٦,٤٧١</b>	<b>٢,١٢٥,٤٠١</b>	

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) إعانات الوزارة
٢٧٠،٠٠٠	١،٤١٧،٩٠٠	اعانة الوزارة السنوية
-	٧٠،٠٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٩٠٠،٠٠٠	٥٥٠،٠٠٠	اعانة الوزارة لدار الحماية الاجتماعية
-	٢١،٦٠٩	اعانة الوزارة المجمع التعليمي
١٣٩،٧٥٠	٧٠،٩٠٠	اعانة التنمية البشرية للرواتب (مشروع الخير الشامل)
-	٤،٠٠٠	اعانة الخير الشامل
-	١٥٠،٠٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
<b>١،٣٠٩،٧٥٠</b>	<b>٢،٢٨٤،٤٠٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٢) المساعدات النقدية
٢٧،٤٠٠	٢٨،١٩٣	مساعدات نقدية عامة
٤٢٦،٢٨٠	٥٢٠،٢٧٨	مساعدات ايتام
٢٤،٢٢٦	٢٤،١١٩	مساعدات كفارات اليهود
-	٥٣،٠٠٠	مساعدات المجدوعي (طارئه)
١٥٩،٠٠٠	-	مساعدات السلة الغذائية
٢٧٥،١٥٠	-	مساعدات طارئة
٤٠،٧٠٠	٢١،٨٠٠	مساعدات كسوة اليتيم
٢٤٩،٣١١	١١٤،٨٦٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل (السكن الخيري)
٧٥٠،٠٠٠	-	مساعدات دعم برامج الاسر المحتاجة بقرى الفرعه
٨٠،١٧٥	٨٧،٢٧٥	مساعدات كسوة الشتاء
٢١٨،٧٩٣	٢٢٥،٥٣٤	مساعدات افطار صائم
<b>٢،٢٥١،٠٣٥</b>	<b>١،٠٧٥،٠٥٩</b>	

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات الانشطة
٣٦٧,٣٥١	٤٤٤,٣٩٤	مصاروفات المجمع التعليمي
٧٠٣,٤٤٩	٥٩٩,٠٠٩	مصاروفات الحماية الاجتماعية
٣٧,٨٤٨	٩١,٣٥٨	دعم المجلس التنسيقي
١٩,١٠٠	-	مصاروفات مشروع التمكين المجتمعي المحلي
٧٤,٥٤٨	٧٦,٧٦٠	دورات القسم النسائي
١,٧٠٣	٦٠,٠٠٠	دعم برامج الاسر المنتجة
٣,٠٠٠	-	مصاروفات المركز التعريفي
٢٣,٦٥٢	٨٢,٥٠٠	الشراكة المجتمعية وشهداء الحد الجنوبي
١٥,٦٤٠	١,٤١١	مصاروفات فريق عاون
<b>١,٢٤٦,٢٩١</b>	<b>١,٣٥٥,٤٣٢</b>	

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) المصاريف العمومية والإدارية
٤٧٢,٧٣٠	٥١٧,٩٥٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٥,٥٩١	١٤٤,٧٣٧	التأمينات الإجتماعية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٢٥,٩١٦	٩,٤٠٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٦٢٠	٨,٧٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٣٢,٠٣٥	٣٦,٧٠٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٧٤٠	٣,٨١٠	مصاريف توريد مياه
٢٣,٤٣٦	٢٩,٠٧٩	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٥٣٣	٣,٨٣٨	محروقات وصيانة سيارات
٣٠,١٢٠	٢٢,٢٩٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٩,٥٨٥	١٦,٨٣٥	مصاريف دعاية واعلانات
٢٦٣	-	مصاريف هدايا ومكافآت
٤٣,٧٦٠	٤٠,٠٨٨	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٦,٩٦٠	٢٧,٩٠٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٤٨٨	١٠,٨٩٨	أجور ونقل عمال تحميل وتغذيل
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٠٣	-	مصاريف اخرى
<b>٩٠٠,٨٨٠</b>	<b>٩٥٢,٢٥٣</b>	

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١,٧٧٨,٦٦٢

١,٧٧٨,٦٦٢

صافي اصول مقيدة

١,٢٥٢,٦٥٦

١,٥٩٢,٠٩١

كفالات الایتمام

٧٧٠,١٧

١١٦,٩٩١

كسوة اليتيم

٦٢٠

٦٢٠

الحقيقة المدرسية

-

٩٠٧٨٠

كفارات اليمين

٢٦١٠٠

٢٦١٠٠

بناء مساجد

٣٩٤,١٥٠

٦٧٦,٤٠٦

الصدقة الجارية

١,٩١٠

١,٩١٠

سقيا الماء

-

٧٠٠٠٠

اعانه الوزارة لمتضاربي الكوارث

-

٦٢,٧٢٥

اعانه الوزارة لكسوة الشناء

٨٧,٧٥٠

٨٧,٧٥٠

دعم المساعدات الطارئة

١٩٦,٨٥١

١٤٧,٨٤٢

اعانة الوزارة لدعم الحماية الاجتماعية

٣,٧٩١,٧١٦

٤,٥٤٦,٨٧٧

(١٦) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٢ .